ООО «Управляющая строительная компания»

ИНН 1831166462, КПП 183101001, ОГРН 1141831002235
Юридический и почтовый адрес: 427145, УР п. Игра, ул. Советская, д.37, оф.13
тел: 8 950 170-58-89
р/сч 40702810168000003010 к/сч 30101810400000000601
в Удмуртском отделении № 8618 г. Ижевск, БИК 049401601
e-mail: usk-igra1@yandex.ru

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «УСК»

Основные положения.

Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая строительная компания» создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью». Общество является юридическим лицом и строит свою деятельность на основании Устава, утвержденного решением ООО УСК» № 1 от 05.05.2014 г. Участниками ООО являются физические лица – граждане РФ. Общество является коммерческой организацией, имеет круглую печать с собственным наименованием, а также расчетный счет и иные счета в банке.

ИНН/КПП 1831166462/183101001, постановка на учет 16.05.2014

ОГРН 1141831002235

12300 - Общества с ограниченной ответственностью

16 - Частная собственность

ОКПО – 29956848

Основной вид деятельности ООО «УСК» — управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе (код ОКВЭД — 68.32.1). Лицензия на осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами № 018-000043 от 29.04.2015.

Полное фирменное наименование «Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая строительная компания», сокращенное: ООО «УСК».

Юридический адрес: Удмуртская Респ., п. Игра, ул. Советская, зд. 37, оф. 13, 427145

Уставный капитал Общества составляет 10000 (Десять тысяч) руб. Общее руководство осуществляет Директор.

ООО «УСК» открыто 22 расчетных счета:

- 40702810168000003010, (текущий) в Удмуртском отделении № 8618 ПАО Сбербанк (остаток на 31.12.2025 – 2020 тыс. руб.),
- 40705810068000000233, (специальный) в Удмуртском отделении № 8618 ПАО Сбербанк (остаток на 31.12.2025 – 8 тыс. руб.),
- 40705810068000000657, (специальный) в Удмуртском отделении № 8618 ПАО Сбербанк (остаток на 31.12.2025 – 1034 тыс. руб.),
- 40705810168000000227, (специальный) в Удмуртском отделении № 8618 ПАО Сбербанк (остаток на 31.12.2025 – 905 тыс. руб.),
- 40705810168000000829, (специальный) в Удмуртском отделении № 8618 ПАО Сбербанк (остаток на 31.12.2025 – 468 тыс. руб.),
- 40705810168000000845, (специальный) в Удмуртском отделении № 8618 ПАО Сбербанк (остаток на 31.12.2025 – 292 тыс. руб.),
- 40705810368000000357, (специальный) в Удмуртском отделении № 8618 ПАО Сбербанк (остаток на 31.12.2025 – 89 тыс. руб.),
- 40705810368000000658, (специальный) в Удмуртском отделении № 8618 ПАО Сбербанк (остаток на 31.12.2025 – 1299 тыс. руб.),

- 40705810468000000228, (специальный) в Удмуртском отделении № 8618 ПАО Сбербанк (остаток на 31.12.2025 – 593 тыс. руб.),

- 40705810468000000231, (специальный) в Удмуртском отделении № 8618 ПАО Сбербанк (остаток на 31.12.2025 – 564 тыс. руб.),

- 40705810468000000655, (специальный) в Удмуртском отделении № 8618 ПАО Сбербанк (остаток на 31.12.2025 – 382 тыс. руб.),

- 40705810468000001272, (специальный) в Удмуртском отделении № 8618 ПАО Сбербанк (остаток на 31.12.2025 – 489 тыс. руб.),

- 40705810468000001285, (специальный) в Удмуртском отделении № 8618 ПАО Сбербанк (остаток на 31.12.2025 – 440 тыс. руб.),

- 40705810568000000225, (специальный) в Удмуртском отделении № 8618 ПАО Сбербанк (остаток на 31.12.2025 – 1016 тыс. руб.),

- 40705810568000000830, (специальный) в Удмуртском отделении № 8618 ПАО Сбербанк (остаток на 31.12.2025 – 1136 тыс. руб.),

- 40705810668000000374, (специальный) в Удмуртском отделении № 8618 ПАО Сбербанк (остаток на 31.12.2025 – 26 тыс. руб.),

- 40705810668000000659, (специальный) в Удмуртском отделении № 8618 ПАО Сбербанк (остаток на 31.12.2025 – 801 тыс. руб.),

- 40705810768000000229, (специальный) в Удмуртском отделении № 8618 ПАО Сбербанк (остаток на 31.12.2025 – 456 тыс. руб.),

- 40705810768000000371, (специальный) в Удмуртском отделении № 8618 ПАО Сбербанк (остаток на 31.12.2025 – 456 тыс. руб.),

- 40705810768000000656, (специальный) в Удмуртском отделении № 8618 ПАО Сбербанк (остаток на 31.12.2025 – 125 тыс. руб.),

- 40705810868000000831, (специальный) в Удмуртском отделении № 8618 ПАО Сбербанк (остаток на 31.12.2025 – 272 тыс. руб.),

- 40705810868000000857, (специальный) в Удмуртском отделении № 8618 ПАО Сбербанк (остаток на 31.12.2025 – 278 тыс. руб.).

В управлении и обслуживании ООО находится 32 МКД.

Учетная политика.

Учетная политика организации на 2025 год утверждена приказом от № 6 от 16.05.2014 г., № 6 от 15.05.2025 г.

В целях организации эффективного управления и автоматизации всех процессов в управляющей компании применяется программный комплекс 1С: Расчет квартплаты и бухгалтерия ЖКХ.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляются ООО «УСК». Бухгалтерский учет в Организации ведется методом двойной записи.

ООО «УСК» может получать доходы при осуществлении основных видов деятельности, отраженных в Уставе, а также от иных, не запрещенных действующим законодательством.

При учете расчетов ООО УСК» с собственниками помещений в бухгалтерском учете делаются следующие записи:

- учтена выручка от реализации услуг: Д-62/01 К-90/01;

- списана себестоимость оказанных услуг: Д-90/02 К-20;

В соответствии со ст. ст. 170, 175 и 178 Жилищного кодекса Российской Федерации для формирования фонда капремонта в разделе «Расчетный отдел» программы 1С: Расчет квартплаты и бухгалтерия ЖКХ посредством открытия лицевых счетов потребителей ОО «УСК» использует отдельный банковский счет, который открывается по поручению собственников МКД. Условие о поручении собственниками открытия и ведения специального счета для накопления взносов на капитальный ремонт ООО «УСК» отражается в протоколе собственников жилья.

В целях раздельного учета взносы на капремонт подлежат обособленному учету в ООО «УСК» на отдельных субсчетах счета бухгалтерского учета 86 "Целевое финансирование", в разрезе МКД. Информация о наличии и движении денежных средств, находящихся на специальном счете, владельцем которого является ООО «УСК», используется счет бухгалтерского учета 55 "Специальные счета в банках", с аналитикой по расчетным (специальным) счетам.

Взаиморасчеты по начислениям на капремонт осуществляются на отдельных счетах.

Собираемые средства расходуются строго по целевому назначению.

Операции по учету финансово-хозяйственной деятельности отражаются следующими записями:

- начислены взносы на капитальный ремонт Д - 76 К 86;
- поступление взносов на расчетный счет Д-55 К 76;
- отражение фактически понесенных расходов в составе целевых поступлений: Д-86 К-20 (60).

Учет доходов и расходов для целей налогообложения ведется в Организации автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Расчет квартплаты и бухгалтерия ЖКХ.

Учет доходов и расходов для целей налогообложения ведет директор.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов". В соответствии с п. 1 ст. 346.17 Налогового кодекса Российской Федерации ООО признает доходы и расходы по кассовому методу. Организация выполняет обязанности налогового агента по НДФЛ в порядке, предусмотренном гл. 23 "Налог на доходы физических лиц" Налогового кодекса Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год предоставлена в соответствии с п. 52 ФС БУ 4/2023 в составе:

1. Бухгалтерский баланс (форма 0710001)
2. Отчет о финансовых результатах (форма 0710002).
3. Пояснительная записка

Бухгалтерский баланс:

Стр. 1210 «Запасы» - 72 тыс. руб. отражены остатки материалов, приобретенных для текущего обслуживания МКД;

Стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сумме 12832 тыс. руб., в том числе:

- остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2025 г. -2 020 тыс. руб.;
- остаток денежных средств на специальных счетах на 31.12.2025 г. фонд капитального ремонта – 10 812 тыс. руб.

Стр. 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» в сумме 6 837 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками 5 911 тыс. руб. – задолженность нанимателей жилья по оплате средств на содержание МКД;
- расчеты с подотчетными лицами – 7 тыс. руб.;
- расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию – 5 тыс. руб.;
- расчеты с прочими покупателями и заказчиками – 914 тыс. руб. – задолженность нанимателей жилья по взносам на капремонт

Стр. 1600 «Баланс» - 19 741 тыс. руб.

Стр. 1300 «Капитал и резервы» в сумме 5 863 тыс. руб., в том числе:

- уставный капитал – 10 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 5 853 тыс. руб.

Стр. 1520 «Кредиторская задолженность» в сумме 13 878 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 256 тыс. руб. – задолженность поставщикам коммунальных ресурсов;

- расчеты по налогам и сборам – 191 тыс. руб.;

- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 87 тыс. руб.;

- целевое финансирование – 12 344 тыс. руб. - взносы на капремонт

Стр. 1700 «Баланс» - 19 741 тыс. руб.

Отчет о финансовых результатах:

Стр. 2110 «Выручка» 20 316 тыс. руб., в том числе:

- содержание жилого фонда МКД – 14 650 тыс. руб.;

- отопление – 2 943 тыс. руб.;

- текущий ремонт МКД – 986 тыс. руб.;

- капитальный ремонт МКД – 526 тыс. руб.;

- коммунальные услуги по общедомовым нуждам (теплоэнергия, электроэнергия, водоснабжение, водоотведение) – 22 тыс. руб.;

- прочие услуги) – 1 189 тыс. руб.

Стр. 2120 «Расходы по обычной деятельности» - 15 849 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость продаж – 8 895 тыс. руб.;

- управленческие расходы – 6 954 тыс. руб. (заработная плата, налоги, ГСМ, связь и др.)

Стр. 2340 «Прочие доходы» - 60 тыс. руб., в том числе:

- начислены проценты по займу – 36 тыс. руб.;

- начислены проценты по вкладам – 24 тыс. руб.

Стр. 2350 «Прочие расходы» - 217 тыс. руб., в том числе:

- услуги банков – 85 тыс. руб.,

- госпошлины за рассмотрение дел в судах – 60 тыс. руб.,

- возмещение ФСС излишне выплаченного пособия по временной нетрудоспособности – 30 тыс. руб.;

- иные расходы – 42 тыс. руб.

Стр. 2410 «Налог на прибыль» - 337 тыс. руб. - налог при упрощенной системе налогообложения

Стр. 2400 «Чистая прибыль (убыток)» - 3 973 тыс. руб.

Директор ООО «УСК» С.Н. Градобоева